

ОТЧЁТ

На основании Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 270 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с планом работы контрольно-счётной комиссии мною контролером – ревизором были проведено контрольное мероприятие:

Контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в Муниципальном бюджетном учреждении Ирбейский районный дом культуры».

Период проведения проверки: с 01.01.2015 по 29.02.2016г. По результатам проверки оформлен акт от 5.04.2016 и вынесено представление Руководителю МУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Г.А.Кривовяз, Директору РДК Е.А.Лебедевой.

Выявлены нарушения и недостатки:

1. В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса РФ:
установлено неэффективное использование бюджетных средств
2. В нарушение требований п. 5 «Порядка размещения на официальном сайте планов-графиков, размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков», утвержденного приказом Минэкономразвития России №761 и Федерального казначейства № 20н от 27.12.2011г., п. 2 Приложения к совместному Приказу Министерства экономического развития РФ и Федерального казначейства от 20.09.2013 г. №544/18н «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнении работ, оказании услуг планов-графиков размещения заказов на 2014 и 2015 годы» (далее также – Приказ №544/18н) план-график размещения заказов на 2015 год на официальном сайте в сети «Интернет» www.zakupki.gov.ru опубликован Заказчиком с нарушением установленного срока. План график на 2016 год не размещен.
3. В нарушение Приказа Минфина России от 25.03.2011 №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных учреждений», Приказа от 28.07.2010 года №81н «О требованиях к плану ФХД государственного муниципального учреждения» не отражена сумма кредиторской задолженности за 2015 год.
4. В нарушение ФЗ №44 «О контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 года (ред. От 09.03.2016 г.):
 - 4.1. положений частей 2,3 статьи 38 – Не назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупки или нескольких закупок, включая исполнение каждого контракта.
 - 4.2. части 10 статьи 21 - Не утвержден план-график на 2015,2016 год
 - 4.3. части 1,11 статьи 21 Заказчик осуществлял закупки, непредусмотренные планом-графиком

- 4.4. положений статьи 13 – Осуществление закупок на приобретение продуктов питания, что не соответствует виду деятельности учреждения и целям его создания.
- 4.5. требований статьи 33, - В документации о закупках содержится неполная информация об объекте закупке, контракты заключены в нарушение статьи 34.
- 4.6. части 1,2,3 ст.93 – Заказчиком не размещены извещения об осуществлении закупок, не обосновал в документально оформлено отчете нецелесообразность иных способов определения поставщика. В нарушение п.4 ч.1. ст.93 годовой объем закупок, совершенных на основании настоящего пункта превысил 2000000руб, осуществлены закупки на суммы, превышающие 100000 руб.
- 4.7. части 1,9 ст.94 – Заказчиком не размещены в единой информационной системе в сфере закупок отчеты об исполнении и о результатах отдельного этапа исполнения контракта, нарушен порядок приемки товаров, услуг.
- 4.8. части 2,8 статьи 103 заказчик не ведет реестр контрактов, контракты информация о которых не размещена в реестре не подлежат оплате, за исключением договоров заключенных в соответствии с п.4,5 части 1 ст.93.

С учетом изложенного предлагается следующее:

1. Назначить контрактного управляющего
2. Утвердить план-график закупок на 2016 год
3. В полном объеме разместить на официальном сайте информацию и документы, подлежащие опубликованию (план-график, реестр контрактов, отчеты об исполнении контрактов, извещения о закупках)
4. Закупки производить строго в соответствии с положениями Закона №44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.
5. Осуществить возврат средств незаконно использованных в сумме 173212 руб в районный бюджет.
6. Представить разъяснительные документы:
 - 6.1. по факту неэффективного использования средств при приобретении букетов цветов на сумму 8000 руб согласно Актам на списание от 4.12.2015 года.
 - 6.2. в части завышения стоимости оказанных услуг по ремонту помещений РДК: договор от 12.07.2015г. на сумму 4302 руб; договор от 15.07. 2015 г. на сумму 22383,68 руб; договор от 01.02.2016 г. на сумму 283 руб.
 - 6.3. по факту нереалистичности сроков выполненных работ договор от 30.10.2015 г, Акт от 30.10.2015 года на сумму 306365 руб.
 - 6.4. по факту выявленной кредиторской задолженности за 2015 год на сумму 834880,9 руб.
 - 6.5. по факту несоответствия исполненных обязательств уточненному плану ФХД, представить документы, подтверждающие обоснование платежей.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо проинформировать контрольно-счетную комиссию Ирбейского Районного Совета депутатов до «05» мая 2016года. 12.05.2016 года представлен ответ по акту ревизии.

Согласно ответу по акту ревизии были приняты следующие меры:

1. Назначено должностное лицо, ответственное за реализацию 44-ФЗ (приказ №23-лс от 29.04.2016)
2. Утвержден и размещен план-график закупок на 2016 год.
3. В полном объеме разместить на официальном сайте информацию и документы, подлежащие опубликованию (план-график, реестр контрактов, отчеты об исполнении контрактов, извещения о закупках) не предоставляется возможным в связи с коротким сроком его исполнения. Просим продлить срок до 15.06.2016.
4. Осуществить возврат средств незаконно использованных в сумме 173212 руб в районный бюджет не предоставляется возможным в связи с тем, что это финансирование не предусмотрено в бюджете на 2016 год.
5. По пункту 6.1. поясняем, что вручение букетов цветов на юбилейное торжество (90-летие РДК) вручалось по 2 номинациям: 1-ветераны, 2-работники культуры, поэтому по 2 букета.
По пункту 6.2. поясняем, в связи с отсутствием специалиста-сметчика не предоставлялось возможным проверить правильность расчета локальной сметы.
По пункту 6.3. поясняем, была допущена техническая ошибка.
По пункту 6.4. поясняем, что кредиторская задолженность погашена полностью.